

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing CALIDABALTIC FOOD

registrikood: 12043115

tänavatalu nimi, Suur-Karja tn
maja ja korteri number: 18-58

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 5073507

e-posti aadress: irinabalt@anet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Calidabaltic Food (registrikood 12043115) oli asutatud 2011 aastal, samal aastal alustati ka majandustegevusega milleks on mitmesuguste

erinevate kaupade vahendamine.

OÜ Calidabaltic Food olulisemad finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu	347807	567 763
Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja	6,81	4,33
ROE	1,16%	3,3%
Võlakordaja	14,51%	23,65%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiaajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiaajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Võlakordaja(%) = kohustused kokku/varad*100

Juhatuse liikmele väljamakseid pole tehtud. Järgnevas aastaks on planeeritud jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 499	134 076	2
Nõuded ja ettemaksed	182 798	187 095	3
Varud	18 025	0	
Kokku käibevarad	313 322	321 171	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 201	29 206	5
Kokku põhivarad	3 201	29 206	
Kokku varad	316 523	350 377	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 440	7
Võlad ja ettemaksed	45 956	69 630	8
Kokku lühiajalised kohustised	45 956	74 070	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 824	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 824	
Kokku kohustised	45 956	82 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 983	256 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084	8 849	
Kokku omakapital	270 567	267 483	
Kokku kohustised ja omakapital	316 523	350 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	347 807	567 763	13
Muud äritulud	0	850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 892	-534 513	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 135	-11 519	15
Tööjõukulud	-7 546	-6 904	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 278	-5 229	
Muud ärikulud	-1 673	-912	17
Ärikasum (kahjum)	2 283	9 536	
Intressitulud	1 331	0	
Intressikulud	-536	-687	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 084	8 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084	8 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Calidabaltic Food OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ Calidabaltic Food finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev valikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Calidabaltic Food OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emattevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul mortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid	5 aastat
Transpordiseadmed	5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar	3 aastat
Mööbel	5 aastat
Kontoritehnika	3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
bank	109 502	133 257
kassa	2 997	819
Kokku raha	112 499	134 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 683	111 683
Ostjatelt laekumata arved	111 683	111 683
Muud nõuded	70 605	70 605
Laenunõuded	70 605	70 605
Ettemaksed	510	510
Tulevaste perioodide kulud	510	510
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 798	182 798
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150 359	150 359
Ostjatelt laekumata arved	150 359	150 359
Muud nõuded	34 605	34 605
Laenunõuded	34 605	34 605
Ettemaksed	2 131	2 131
Tulevaste perioodide kulud	2 131	2 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 095	187 095

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 546	1 119
Üksikisiku tulumaks	55	98
Sotsiaalmaks	310	284
Kohustuslik kogumispension	18	17
Töötuskindlustusmaksed	25	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 954	1 539

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 296	582	40 878	40 878
Akumuleeritud kulum	-6 862	-77	-6 939	-6 939
Jääkmaksumus	33 434	505	33 939	33 939
Ostud ja parendused		495	495	495
Amortisatsioonikulu	-5 062	-167	-5 229	-5 229
Muud muutused		1	1	1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	40 296	1 078	41 374	41 374
Akumuleeritud kulum	-11 924	-244	-12 168	-12 168
Jääkmaksumus	28 372	834	29 206	29 206
Amortisatsioonikulu	-5 062	-216	-5 278	-5 278
Müügid	-20 727		-20 727	-20 727
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 331	1 078	11 409	11 409
Akumuleeritud kulum	-7 748	-460	-8 208	-8 208
Jääkmaksumus	2 583	618	3 201	3 201

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	19 167	0
Transpordi- vahendid	19 167	0
Kokku	19 167	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	13 264	4 440	8 824	2,75%	eur	20.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 264	4 440	8 824			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 264	4 440	8 824	
Laenukohustised kokku	13 264	4 440	8 824	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 559	40 559
Võlad töövõtjatele	1 443	1 443
Maksuvõlad	3 954	3 954
Kokku võlad ja ettemaksed	45 956	45 956
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 311	67 311
Võlad töövõtjatele	699	699
Maksuvõlad	1 539	1 539
Saadud ettemaksed	81	81
Kokku võlad ja ettemaksed	69 630	69 630

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	40 559	67 311

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	453	368
Puhkusetasude kohustis	990	331
Kokku võlad töövõtjatele	1 443	699

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		211 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		52 997
Kokku tingimuslikud kohustised		264 983

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 515	343 815
Hispaania	40 121	32 284
Leedu	350	14 614
Läti	201 773	151 263
Poola	4 048	25 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 807	567 763
Kokku müügitulu	347 807	567 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	347 807	567 763
Kokku müügitulu	347 807	567 763

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	292 445	403 923
Transpordikulud	11 608	94 807
Logistikakulud	19 839	35 783
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 892	534 513

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	738
Energia	1 694	2 789
Kütus	1 694	2 789
Lähetuskulud	495	128
transpordikulud	0	5 600
reklaamikulud	1 107	944
raamatupidamisteenused	1 440	1 320
Muud	2 399	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 135	11 519

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	5 160
Sotsiaalmaksud	1 906	1 744
Kokku tööjõukulud	7 546	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-1 600	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-73	-912
Kokku muud ärikulud	-1 673	-912

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

Osaühing CALIDABALTIC FOOD (registrikood: 12043115) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA BADASJAN	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084
Kokku	268 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	347807	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Badasjan	46207240358	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Konstantins Jurkevičs		Läti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073507
E-posti aadress	irinabalt@anet.ee